

Note di Rilascio Utente

Fix 10.30.10

Avvertenza

Eseguire le copie degli archivi prima di procedere con l'aggiornamento da effettuarsi almeno in presenza della Release 10.30.00

1. Diagnostici

Modello 730 e Modello Unico Persone Fisiche: Quadro E / RP - Oneri detraibili

Con la Circolare 21/E del 23/04/2010 dell'Agenzia delle Entrate, sono state pubblicate le risposte a quesiti relativi a deduzioni, detrazioni e crediti d'imposta in ambito IRPEF.

La Circolare, in particolare specifica il trattamento dei righe E37, col.4, ovvero RP43, col.4 e E19, cd.33, ovvero RP19, cd.33; di conseguenza è stata modificata la procedura di gestione degli oneri detraibili della Sezione I (oneri detraibili al 19%) e della Sezione III (oneri detraibili al 36/41%):

Detrazione d'imposta del 20 per cento per l'acquisto di mobili e elettrodomestici (E37 col.4 e RP43 col.4)

La condizione per la quale possono essere detratte le spese relative all'acquisto di mobili ed elettrodomestici, nel contesto dei lavori di ristrutturazione dell'abitazione, può ritenersi verificata quando i lavori edilizi sono stati avviati. Deve ritenersi quindi sufficiente che la data di inizio lavori -

risultante dalla comunicazione che deve obbligatoriamente essere inviata al centro operativo di Pescara per poter usufruire della detrazione del 36 per cento - sia anteriore all'acquisto dell'arredo ma non è necessario che le spese di ristrutturazione siano sostenute prima di quelle per l'arredo dell'abitazione.

Interventi software: Eliminato il controllo che impediva l'inserimento di oneri di cui ai righe E37 col.4 e/o RP43 col. 4, in assenza di spese di ristrutturazione edilizia (di cui alla sezione III dei quadri E / RP) con visualizzazione di specifica avvertenza.

Importo di spesa detraibile per abbonamenti al servizio di trasporto pubblico (E19/RP19, codice 33)

Anche se il costo dell'abbonamento è suddiviso tra più soggetti, l'ammontare massimo di spesa detraibile da ripartire tra i genitori non può superare 250 euro.

Interventi software: Inserendo una percentuale di spesa diversa da 100 la procedura abbatte l'importo della spesa in modo che non sia superato il limite di 250,00 euro complessivi. Per esempio a fronte di una spesa complessiva di 400,00 euro sostenuta al 50%, verrà proposto in automatico al rigo E19/RP19, l'importo pari a 125,00 euro.

Dopo l'installazione di questo aggiornamento, al primo accesso ai moduli 730/Unico PF viene eseguito un diagnostico per individuare le dichiarazioni che potrebbero contenere le seguenti casistiche:

Dichiarazioni aventi i righe E19/RP19 dei relativi modelli compilati, con percentuale di partecipazione alla spesa inferiore al 100%;

Dichiarazioni aventi un importo nei righe PL29/RN17 non corrispondente ai valori presenti nella Sezione III degli Oneri detraibili. Questo disallineamento poteva verificarsi premendo il bottone [Riepilogo], dall'interno del quadro degli Oneri;

Dichiarazioni aventi il rigo E25/RP26 compilato con gli stessi dettagli del rigo E24/RP25. Questo disallineamento poteva verificarsi compilando un rigo di dettaglio del rigo E24/RP25 e riportato erroneamente dalla procedura, anche nel rigo E25/RP26, sebbene l'importo rimasse soltanto nel rigo E24/RP25.

Al termine viene rilasciata una stampa delle anagrafiche con l'esito del diagnostico e la descrizione dei righe esaminati che risultano compilati.



Le dichiarazioni delle anagrafiche riportate nel tabulato devono essere ricalcolate manualmente.

2. Modello 730

Quadro C - Rigo C5 Somme per incremento produttività

Inserito un nuovo tasto funzione al rigo C5 per consentire la barratura della casella <Tassazione sostitutiva> anche nei casi in cui l'importo di C1 fosse inferiore a 6.000,00 euro e fossero presenti ritenute da imposta sostitutiva:



“Simulazione Piano Rate”

Abilitata la procedura “SP Simulazione Piano Rate” presente nel menu a tendina ,Visualizza all'interno della dichiarazione.

3. Modello Unico Società di Capitali

Dichiarazione Consolidato Nazionale e Mondiale

Rilasciate le procedure per la gestione della dichiarazione del Consolidato Nazionale e Mondiale.

Avvertenza

La gestione dei Versamenti con travaso nel modulo ,Mod. F24 e delle stampe Ministeriali saranno distribuiti con il prossimo aggiornamento.

Novità Fiscali 2010

Frontespizio

Estremi Legale Rappresentante: nei dati relativi al Legale Rappresentante è stato inserito il “Codice fiscale società dichiarante” e, relativamente all'anagrafica rappresentante, è stato inserito il campo “Stato federato, contea”.

Quadro NF – Determinazione Reddito Globale

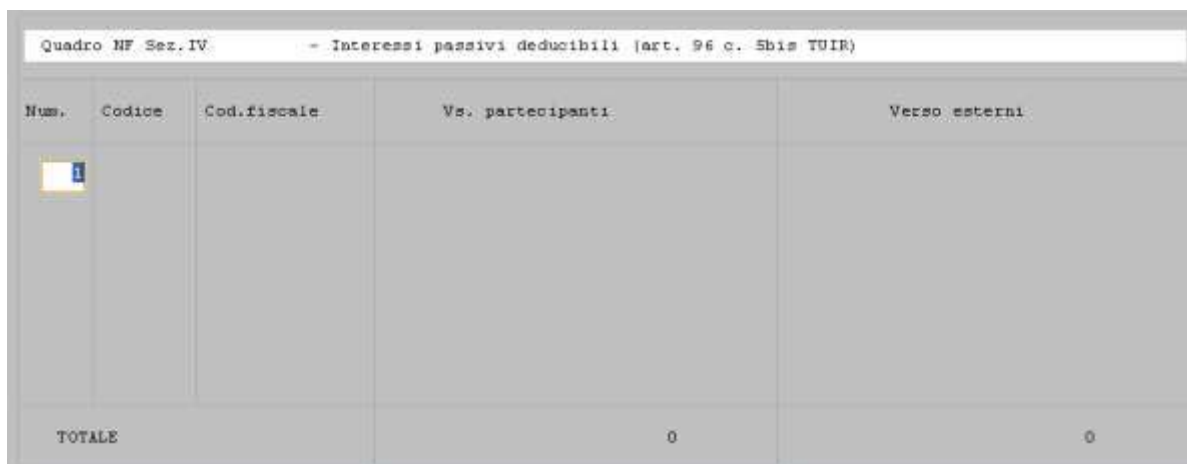
Sezione IV – Interessi passivi deducibili (art.96c.5bis)

Sono state soppresse:

la colonna 3 - Interessi passivi di cui a col. 2 dedotti dei rigi da NF17 a NF23;
al rigo NF24 le colonne:

1. Interessi passivi totalmente deducibili;
2. Interessi passivi parzialmente deducibili;
3. Interessi passivi di cui a col. 2 dedotti;
4. Totale;

di conseguenza, modificata la relativa videata:



Num.	Codice	Cod.fiscale	Vs. partecipanti	Verso esterni
1				
TOTALE			0	0

Sezione IV – Gestione NF24

Accedendo alla sezione, appare la seguente videata:



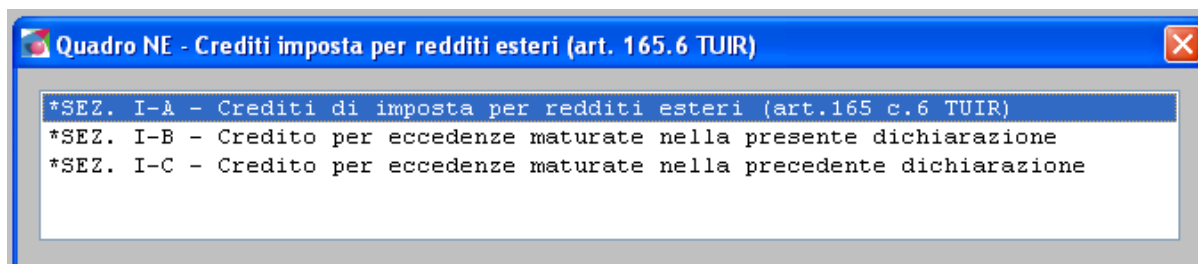
Opzioni possibili: (S) = Calcolo automatico / (N) = Input manuale.

Calcoli automatici: il campo viene proposto ad (S). In tal caso, il campo <Rettifica> viene compilato in automatico dalla procedura ed è di sola visualizzazione; l'importo calcolato è corrispondente al: 4 per cento del minor importo tra quelli indicati nel rigo NF23, colonna 2 e nel rigo NF23, colonna 3 ed è riportato nel rigo NF8 del presente quadro.

Input manuale: modificando il campo con (N), il valore di <Rettifica> deve essere indicato manualmente.

Quadro NE – Credito d'imposta per redditi prodotti all'estero

Accedendo al Quadro NE, appare la seguente videata di selezione:



Di seguito sono descritte alcune specifiche significative delle sezioni che compongono il quadro .

Sezione I-C: la sezione è stata allineata alla normativa portando da 5 a 6 gli esercizi per i quali può verificarsi il presupposto di determinazione del credito di imposta e cioè, dal 2004 al 2009.

In questa sezione vanno anche riportate, secondo il periodo di formazione, le eccedenze di cui al quadro **NX, sez. XI**.

In corrispondenza del campo <codice> è stato previsto il tasto funzione (Fx - Recupero da Quadro NX):

Quadro NE sez. I-C - Credito per eccedenze maturate nelle precedenti dich.						
Num.	Codice	Codice fiscale	Stato estero	Cod.est.	CP	VI
001						

Con il recupero dati, il ,Codice anagrafica , ,Codice stato estero , ,Eccedenza imposta nazionale ed ,Eccedenza imposta estera vengono riportati nei corrispondenti campi di questa sezione.

Un esempio:

Quadro NX sez.XI

Eccedenza d'imposta di cui all'art. 165 comma 6 TUIR						
Nr.	Codice	Codice fiscale	Anno	Cod.est.	Ecc.imp. nazion.	Ecc.imp. estera
1	consol	44444444110	2008	029	1.000+	500

Quadro NE sez.I-C

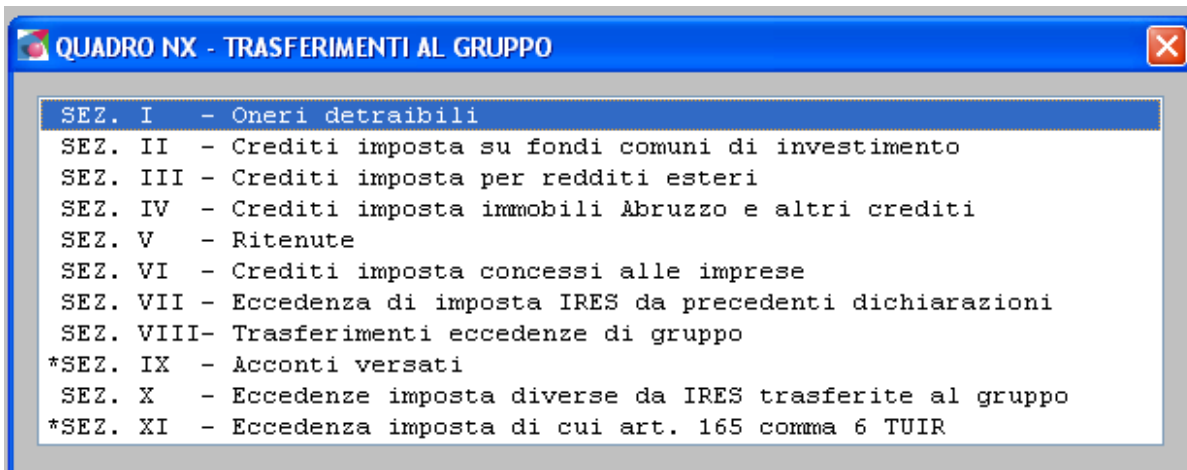
Quadro NE sez. I-C - Credito per eccedenze maturate nelle precedenti dich.						
Num.	Codice	Codice fiscale	Stato estero	Cod.est.	CP	VI
001	consol	44444444110	FRANCIA	029	N	

Test	S	1 Anno 2004	2 Anno 2005	3 Anno 2006	4 Anno 2007
Anno imp.		0	0	0	0
Ecc.naz.		0+	0+	0+	0+
Ecc.estera		0+	0+	0+	0+
Resid.naz.		0+	0+	0+	0+
Resid.est.		0+	0+	0+	0+
segue		5 Anno 2008	6 Anno 2009	7 Anno 2010	8 Anno 2011
Anno imp.		0	0	0	0
Ecc.naz.		1.000+	0+	0+	0+
Ecc.estera		500+	0+	0+	0+
Resid.naz.		0+	0+	0+	0+
Resid.est.		500+	0+	0+	0+
		1 Tot.ecc.naz.	2 Tot.ecc.est.	3 Cred.pres.DR	4 Valore rif.
		1.000+	500+	500+	500+

Gli importi sono riportati nell'anno indicato al quadro NX (nell'esempio, i dati recuperati sono riportati nella colonna 2008, corrispondente all'anno indicato nel quadro NX).

Quadro NX – Trasferimenti al gruppo

Accedendo al Quadro NX, appare la seguente videata di selezione:



Sezione I Oneri detraibili:

Per questa sezione l'unica variazione prevista dalla normativa è nella colonna <Anno>, nella quale è possibile inserire anche il 2010.

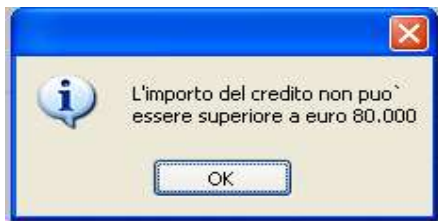
Num.	Codice	Cod.fiscale	T	Anno	Spesa Resp. En.	Spese Imp. MAX	Altri Oneri
1	consol	44444444110	2	2010		0	0

Sezione IV Crediti imposta immobili Abruzzo e altri crediti:

La sezione è stata modificata per l'inserimento dei crediti d'imposta per immobili colpiti dal sisma in Abruzzo. Qualora il dato sia già presente al rigo GN18, col.1 del quadro GN dell'Unico Società di Capitali 2010, la colonna <Crediti Abruzzo> viene compilata in automatico. In caso contrario il dato deve essere riportato manualmente.

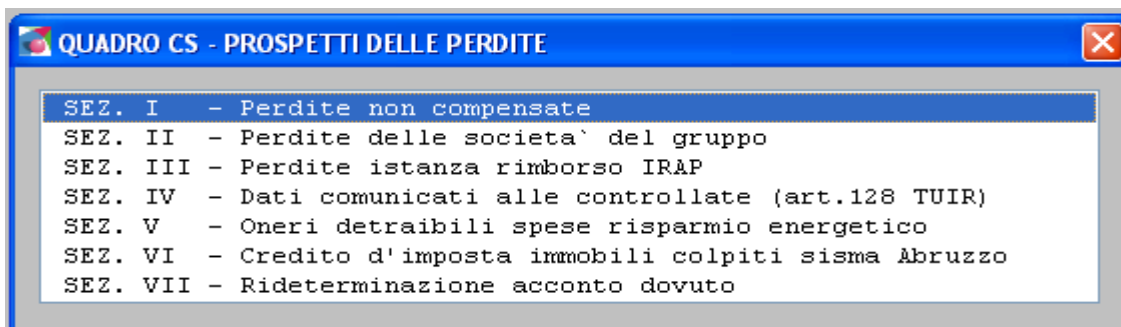
Crediti di imposta immobili Abruzzo e altri crediti				
Num.	Codice	Codice fiscale	Crediti Abruzzo	Altri crediti
1				

Il credito non può superare il limite di 80.000,00 euro; qualora venga indicato un importo superiore, viene impostato automaticamente l'importo massimo consentito e visualizzato il messaggio:



Quadro CS – Prospetti vari

Accedendo al Quadro CS, appare la seguente videata di selezione:



Sezione I Perdite non compensate:

Si possono recuperare dal modulo "Istanza Rimborso IRAP", utilizzando il tasto funzione "Fx Recupero perdite da Istanza Rimborso IRAP" attivo sul campo <CS1 Perdite 2^ periodo prec.>, gli importi dei campi della colonna <Rimborso IRAP> e del rigo <CS6, col.5 - Perdite istanza rimborso IRAP>.

Diversamente, questi campi sono di inserimento manuale.

Figura 1

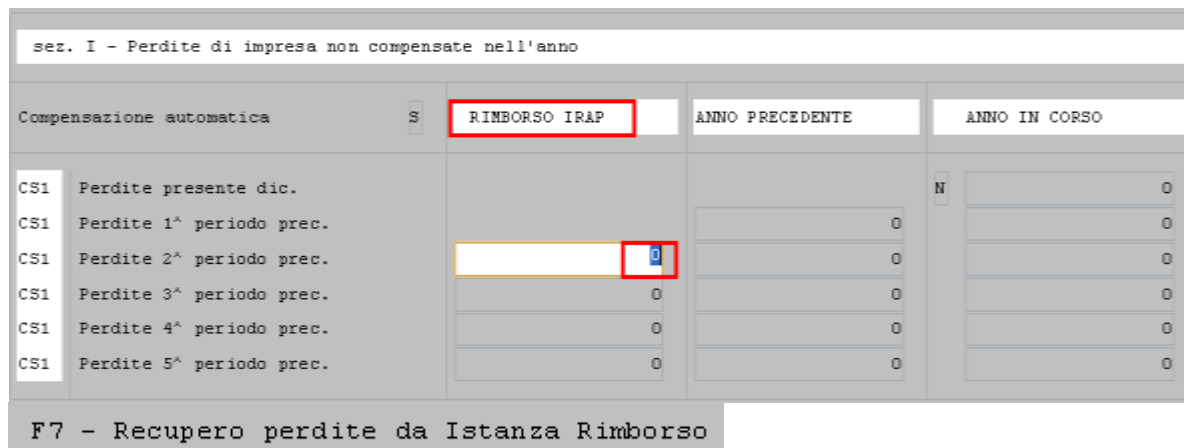
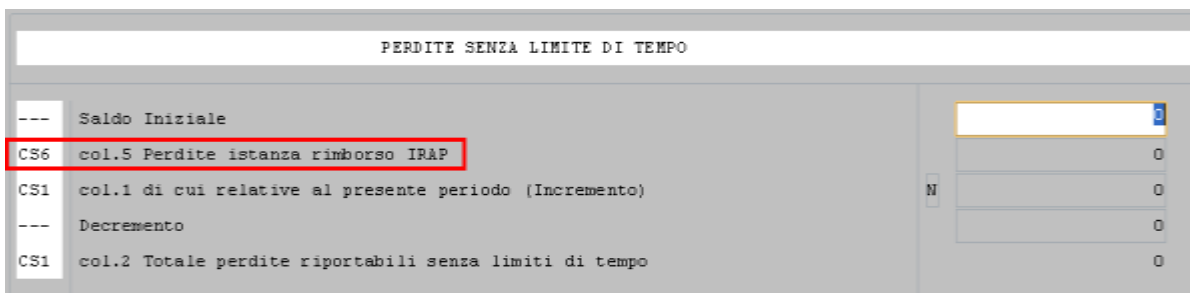


Figura 2



Recuperando i dati dall Istanza di Rimborso IRAP con il tasto funzione, vengono visualizzati i valori prelevati, come riportato nell esempio:

Figura 3

PROSPETTO PERDITE DA ISTANZA RIMBORSO IRAP	PERDITE	SENZA LIMITE DI TEMPO
Perdite da istanza 2007	A 2007 0	N
Perdite da istanza 2006	A 2006 0	N
Perdite da istanza 2005	A 2005 0	N
Perdite da istanza 2004	A 2004 0	N

Nella colonna <Senza limite di tempo> i valori ammessi sono (S) o (N).

Al termine dell inserimento manuale dei dati di quest ultimo prospetto (Figura 3) oppure, premendo il tasto ,FINE , viene chiesta la conferma delle variazioni:



Rispondendo (Si) le variazioni vengono memorizzate, rispondendo (No) si torna alla videata del "Prospetto perdite da Istanza IRAP" (Figura 3); rispondendo (Si) viene richiesta la conferma del riporto:



Rispondendo (Si) al riporto delle perdite, si torna alla videata della Sezione (Figura 2) e, se il campo <Senza limite di tempo> è valorizzato a (N), i dati vengono riportati nel seguente modo:

CS1 Perdite 2 ^periodo prec. = importo della perdita da Istanza 2007

CS1 Perdite 3 ^periodo prec. = importo della perdita da Istanza 2006

CS1 Perdite 4 ^periodo prec. = importo della perdita da Istanza 2005

CS1 Perdite 5 ^periodo prec. = importo della perdita da Istanza 2004

Diversamente, se il campo <Senza limite di tempo> è valorizzato a (S), la sommatoria relativa ai dati delle predette perdite vengono riportati nel rigo **CS6,col.5 - Perdite Istanza Rimborso IRAP.**

Rispondendo (No) si torna alla videata della Sezione (Figura 1).

I dati recuperati dall Istanza di Rimborso IRAP, per gli anni 2004, 2005, 2006 e 2007, sono i seguenti:

RI 1 Data inizio imposta: 1) 00/00/0000 Data fine imposta: 2) 00/00/0000 Istanza già presentata al 29/11/2008 Istanza già presentata al 29/11/2008 3) 00/00/0000 4) Direttiva nel tempo

RI 2 Situazione Codice fiscale consolidante: 1) _____
 2) Nessuno dei casi sopra riportati 3) _____ 4) Nessuno dei casi sopra riportati

RI 3 Irap Deducibile Anno: 1) 0 Saldo irap: 2) 0
 Acconti irap tardivi: 3) 0 Acconti irap: 4) 0 Irap dovuta: 5) 0 Irap deducibile 10%: 6) 0

RI 4 Reddito imponibile 1) Casi particolari 2) Perdite progressive Reddito dichiarato: 3a) 0 Reddito rideterminato: 3) 0

RI 5 Perdita d'impresa

Perdita utilizzata dichiarata: 1a) 0 Perdita utilizzata rideterminata: 1b) 0
 Perdita dichiarata: 2a) 0 Perdita rideterminata: 2b) 0
 Maggiore perdita utilizzata: 1) 0 Maggiore perdita rideterminata: 2) 0 Maggiore perdita riportabile: 3) 0 di cui non utilizzata: 4) 0 **A**

RI 6 perdita di lavoro autonomo

Perdita utilizzata dichiarata: 1a) 0 Perdita utilizzata rideterminata: 1b) 0
 Perdita dichiarata: 2a) 0 Perdita rideterminata: 2b) 0
 Maggiore perdita utilizzata: 1) 0 Maggiore perdita rideterminata: 2) 0 Maggiore perdita riportabile: 3) 0 di cui non utilizzata: 4) 0 **B**

Un messaggio avverte la mancanza di dati da prelevare dall Istanza di rimborso IRAP:



Sezione III Perdite Istanza Rmborso IRAP

sez. III - Perdite da istanza rimborso IRAP				
CS 6	Perdite 5^periodo imposta preced.	Perdite 4^periodo imposta preced.	Perdite 3^periodo imposta preced.	Perdite 2^periodo imposta preced.
	0	0	0	0
	col.5 Perdite riportabili senza limiti di tempo			0

I campi sono di sola visualizzazione; i dati sono quelli presenti nella colonna <Rimborso IRAP> della Sezione I secondo le seguenti modalità:

Perdite 5^ periodo di imposta precedente = CS1 Perdite 5^periodo prec. (anno 2004) Perdite 4^ periodo di imposta precedente = CS1 Perdite 4^periodo prec. (anno 2005) Perdite 3^ periodo di imposta precedente = CS1 Perdite 3^periodo prec. (anno 2006) Perdite 2^ periodo di imposta precedente = CS1 Perdite 2^periodo prec. (anno 2007) Col.5 Perdite riportabili senza limiti di tempo = CS6 col.5 Perdite istanza rimborso IRAP

Sezione V Oneri detraibili spese per Risparmio energetico:

Nel prospetto, di sola visualizzazione, sono presenti i dati relativi agli oneri detraibili inseriti nel quadro NX Sezione I:

sez. V - Oneri detraibili spese per risparmio energetico						
Num.	Codice	Codice fiscale	Anno	Tipo	Rate Scelte	Nr. Rate
1	consol	44444444110	2010	2	5	1

Sezione VI Credito d'imposta per immobili colpiti dal sisma in Abruzzo:

La sezione è di nuova istituzione ed è compilabile solo qualora sia presente la **Sezione IV del quadro NXG**, campo <Crediti imposta Immobili Abruzzo> oppure, il campo <MX4col.1>:

sez. VI - Credito d'imposta immobili colpiti dal sisma Abruzzo							
Nr.	Codice	Cod.fiscale	Codice Fiscale	I/P	R	Totale credito	Importo rata
1							

Codice: campo di sola visualizzazione; corrisponde al campo <Codice> della Sezione IV del quadro NX; se è compilato il campo <MX4,col.1> viene riportato il codice della società "Consolidante";

Codice Fiscale: deve essere indicato il codice fiscale del soggetto che ha presentato la Domanda di accesso al contributo, SOLO se diverso dal dichiarante;

I/P: il campo deve essere valorizzato a (S) in caso di "Immobile adibito ad Impresa/Professione";

R: indicare il numero di quote (5 o 10) in cui si è scelto di ripartire il credito d imposta;

Totale credito: campo di sola visualizzazione; viene riportato l importo del credito d imposta indicato nella Sezione IV del quadro NX, col. 2 oppure, nel rigo MX4,col.1;

Importo rata: campo di sola visualizzazione; corrisponde alla quota del credito d imposta fruibile nel periodo d imposta; l importo è dato dal calcolo:

Totale credito/Numero rate

Recupero da Unico Società di Capitali

La funzione "RI Recupero da Unico SC" esegue il travaso dati dei quadri GN e GC delle società appartenenti al gruppo indicate nell Elenco Consolidate. Nel caso in cui vengano modificati alcuni dati nella dichiarazione Unico o nel quadro GN manuale, è necessario ripetere il recupero dati per aggiornare i quadri del Consolidato.

Nella Dichiarazione Consolidato occorre verificare gli importi nei quadri compilati dalla procedura di travaso. Nella tabella sotto riportata è indicata l origine degli importi presenti nel quadro GN:

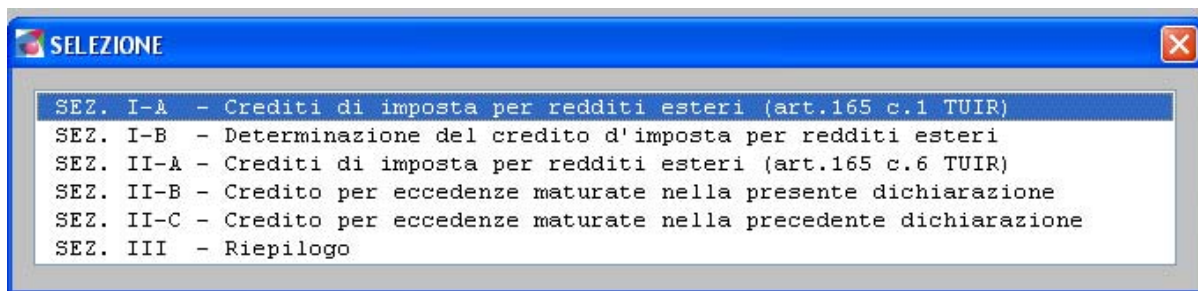
Quadro GN	Riporto automatico
GN6,col.2	Da NF1 a NF6 campo reddito o perdita
GN5,col.3	Da NF1 a NF6 campo reddito o perdita.
GN6,col.1	Da NF1 a NF6 campo reddito minimo
GN6,col.2 rideterminato acconti	Da NF1 a NF6 campo reddito o perdita rideterminata acconti. Se il campo GN6col.2 rideterminato acconti non è compilato, sul campo reddito o perdita rideterminata acconti viene riportato GN6col.2 del saldo.
GN5,col.3 rideterminato acconti	Da NF1 a NF6 campo reddito o perdita rideterminato acconti. Se il campo GN5col.3 rideterminato acconti non è compilato, sul campo reddito o perdita rideterminato acconti viene riportato GN5col.3

GN6,col.1 rideterminato acconti	Da NF1 a NF6 campo reddito minimo rideterminato acconti. Se il campo GN6 col.1 rideterminato acconti non è compilato, viene riportato GN6 col.1 del saldo.
GN9	Da NX41 a NX46
GN12-GN14,col.1	Da NX63 a NX68 campo codice tributo
GN12-GN14,col.2	Da NX63 a NX68 campo importo
GN15	Da NX1 a NX6 campo Altri oneri
GN16 tipo	Da NX1 a NX6 campo tipo
GN16 anno	Da NX1 a NX6 campo anno
GN16 spesa	Da NX1 a NX6 campo spesa
GN17	Da NX15 a NX20
GN18 col.1	Da NX22 col.2 a NX27 col.2
GN18 col.2	Da NX22 col.3 a NX27 col.3
GN19	Da NX29 a NX34
GN20	Da NX48 a NX53
GN21 riga Acconti versati col. Eccedenze utilizzate	Da NX56 a NX61 campo Eccedenze utilizzate
GN21 riga I acconto campo acconti versati- GN21 campo Acconti ceduti.	Da NX56 a NX61 campo I acconto
GN21 riga II acconto campo acconti versati	Da NX56 a NX61 campo II acconto
GN sez.V col.1	Da NX36 a NX40 col.1 (campo codice credito)
GN sez.V col.2	Da NX36 a NX40 col.2 (campo anno)
GN sez.V col.3	Da NX36 a NX40 col.4 (campo importo trasferito)
GN sez.VI col.1	Da NR1 a NR8 col.2 (campo codice estero)
GN sez.VI col.2	Da NR1 a NR8 col.3 (campo anno)
GN sez.VI col.3	Da NR1 a NR8 col.4 (campo reddito)
GN sez.VI col.4	Da NR1 a NR8 col.13 (campo art. 165 comma 5)
GN sez.VI col.5	Da NR1 a NR8 col.5 (campo imposta estera)
GN sez. VII col.1	Da NX69 a NX73 col.2 (campo anno)
GN sez.VII col.2	Da NX69 a NX73 col.3 (campo codice estero)
GN sez.VII col.3	Da NX69 a NX73 col.4 (campo ecc.nazionale)
GN sez.VII col.4	Da NX69 a NX73 col.5 (campo ecc.estera)
GN3,col.2	Da NX8 a NX13 importo
GN35,col.1	Da NF17 a NF22 col.2
GN35,col.2	Da NF17 a NF22 col.3
GN36,col.1	Da NF25 a NF30 col.2
GN36,col.2	Da NF25 a NF30 col.3

4. Modelli Unico Persone Fisiche, Società di Capitali ed Enti non Commerciali

Quadro CE – Credito di imposta per redditi prodotti all'estero

Rilasciata la gestione del Quadro ,CE , composto da diverse sezioni:



In particolare, la **Sezione II-C** è stata allineata alla normativa portando da 5 a 6 gli esercizi per i quali può verificarsi il presupposto di determinazione del credito di imposta, più precisamente dal 2004 al 2009.

Nel caso in cui i periodi di imposta da caricare siano più di 6, è sufficiente valorizzare ad (S) il campo <VI> come indicato nella videata:

DETERMINAZ. CREDITO PER ECCEDENZE MATURATE PRECEDENTI DICH. (art.165.6 TUIR)

NR.	Stato estero	CP	VI
1	FRANCIA	N	S

Indicare (S) i per compilare un numero di periodi di imposta maggiore di 6.

In questo caso le colonne relative agli anni 2010 e 2011, anziché essere di sola visualizzazione, sono campi di inserimento a cura dell'utente:

Test	1 Anno 2004	2 Anno 2005	3 Anno 2006	4 Anno 2007
Anno imp.	0	0	0	0
Ecc.naz.	0+	0+	0+	0+
Ecc.estera	0+	0+	0+	0+
Resid.naz.	0+	0+	0+	0+
Resid.est.	0+	0+	0+	0+
segue	5 Anno 2008	6 Anno 2009	7 Anno 2010	8 Anno 2011
Anno imp.	0	0	0	0
Ecc.naz.	0+	0+	0+	0+
Ecc.estera	0+	0+	0+	0+
Resid.naz.	0+	0+	0+	0+
Resid.est.	0+	0+	0+	0+
	1 Tot.ecc.naz.	2 Tot.ecc.est.	3 Cred.pres.DR	4 Valore rif.
	0+	0+	0+	0+

5. Modello RED

Rilascio procedure

Rilasciate le procedure di gestione e stampa ministeriale del Modello RED 2010.



Viene rilasciato il manuale operativo "Modello RED", allineato a questo rilascio (nome file „MANRED”).

6. Detrazione Carichi Familiari

Telematico INPS

Rilasciata la procedura di creazione del file telematico da inviare all' INPS.

7. Autoliquidazione INAIL

Autoliquidazione INAIL – Collegamento Parcellazione/Fatturazione

Predisposti i seguenti codici servizio per consentire il travaso degli importi, relativi alle rate INAIL dall' Autoliquidazione INAIL, nell' applicativo Parcellazione e Fatture:

- 2 – Importo Prima Rata
- 3 – Importo Seconda Rata
- 4 – Importo Terza Rata
- 5 – Importo Quarta Rata

Con le specifiche funzioni (già in uso) è possibile definire la scadenza in cui riportare il rispettivo importo.



Solo le ditte per le quali è **stato gestito** il pagamento rateale dell' Autoliquidazione hanno i ,Codici servizio valorizzati con i rispettivi importi.



Il codice servizio 1 – Contributi INAIL - importo premio (già previsto con i precedenti rilasci), viene valorizzato con l' importo complessivo del premio INAIL **esclusivamente per le ditte per le quali non è stato gestito** il pagamento rateale dell' Autoliquidazione.

8. Paghe e Stipendi

Stampa Lettera Privacy

Modificato il riferimento normativo nel capitolo "Comunicazione e diffusione" in corrispondenza del punto elenco riguardante il "medico competente".